

## Nota 11

| SKŁADNIK AKTYWÓW                                  | w tys.zł |      |
|---------------------------------------------------|----------|------|
|                                                   | 2006     | 2005 |
| 1. Należności                                     |          |      |
| a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu | 488      | 467  |
| - w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 0        | 0    |
| b. dokonanie odpisu                               | 124      | 38   |
| - w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 0        | 0    |
| c. odwrócenie odpisu                              | 74       | 17   |
| - w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 0        | 0    |
| d. stan odpisu aktualizującego na koniec okresu   | 538      | 488  |
| - w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 0        | 0    |
| 2. Zapasy                                         |          |      |
| a. stan odpisu aktualizującego na początek okresu | 530      | 434  |
| - w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 0        | 0    |
| b. dokonanie odpisu                               | 116      | 148  |
| - w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 0        | 0    |
| c. odwrócenie odpisu                              | 153      | 52   |
| - w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 0        | 0    |
| d. stan odpisu aktualizującego na koniec okresu   | 493      | 530  |
| - w tym odniesiony bezpośrednio na kapitał własny | 0        | 0    |

Odpisy aktualizujące należności tworzone są w oparciu o analizę ściagalności należności od poszczególnych dłużników oraz w przypadku dłużników, których opóźnienie w spłacie przekracza 1 rok.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności wynika z rozwiązania odpisu na skutek:

- częściowej spłaty wierzytelności (-72 tys.zł)
- uznania wierzytelności za nieściągalną (-2 tys.zł)

Odpisy aktualizujące zapasy tworzone są w oparciu o analizę wiekowości zapasów. Odwrócenie odpisów następuje w wyniku sprzedaży lub likwidacji zapasów